

АКТ ПРОВЕДЕНИЯ ПЛАНОВОЙ ПРОВЕРКИ

г. Артемовский

03.03.2020

На основании плана проведения проверок по контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Артемовского городского округа, утвержденного постановлением Администрации Артемовского городского округа от 11.10.2019 № 1138-ПА «Об утверждении Плана проведения Администрацией Артемовского городского округа проверок соблюдения заказчиками требований законодательства при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 1-е полугодие 2020 года» и распоряжения Администрации Артемовского городского округа от 21.01.2020 № 4 -РА «О проведении плановой проверки в сфере осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» Администрацией Артемовского городского округа, в лице Собиной Т.А., главного специалиста отдела по учету и отчетности Администрации Артемовского городского округа, проведена проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад с приоритетным осуществлением деятельности по физическому направлению развития детей № 10» (далее – Субъект контроля).

Цель проведения проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации в сфере осуществления закупок товаров, работ, услуг.

Проверяемый период работы Субъекта контроля с 01.02.2019 по 31.01.2020.

Плановая проверка проводилась в период с 01.02.2020 по 29.02.2020.

Предмет проверки: соблюдение Субъектом контроля требований законодательства Российской Федерации в сфере осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (далее - сфера закупок).

Метод проверки: выборочный.

Адрес местонахождения Субъекта контроля: 623780, Свердловская область, город Артемовский, улица Физкультурников, 5.

К проверке представлены следующие документы:

1. Копия приказа от 01.06.2017 № 50 «О назначении контрактного управляющего в МБДОУ № 10».
2. Копия приказа от 26.08.2019 № 33 «Об освобождении от исполнения обязанностей контрактного управляющего МБДОУ № 10».
3. Копия приказа от 27.08.2019 № 34 «Об отмене приказа «Об освобождении от обязанностей контрактного управляющего МБДОУ № 10».

4. Копия приказа от 25.03.2019 № 11 «О создании единой аукционной, конкурсной, котировочной комиссии МБДОУ № 10».
5. Копия приказа от 01.10.2019 № 43/А «О создании Единой комиссии по осуществлению закупок МБДОУ № 10».
6. Копии планов - графиков размещения заказов на поставку товаров, выполнения работ, оказания услуг для нужд заказчиков на 2019 год и копия плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов (далее – план закупок).
7. План-график закупок товаров, работ, услуг на 2020 финансовый год и на плановый период 2021 и 2022 годов (далее – План-график).
8. Копии удостоверений о повышении квалификации специалиста по закупкам и членов комиссии.
9. Копии планов финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2019 и 2020 годы.
10. Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства социально-ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год.

В проверяемом периоде тип учреждения -- бюджетное.

В проверяемый период по настоящее время контрактным управляющим Субъекта контроля является Голобокова Елена Владимировна, воспитатель Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад с приоритетным осуществлением деятельности по физическому направлению развития детей № 10».

В ходе проведения плановой проверки выявлено следующее:

1. В соответствии с требованиями Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44 ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе):

- совокупный годовой объем закупок Субъекта контроля не превышает сто миллионов рублей, контрактная служба отсутствует, должностное лицо, ответственное за осуществление закупок, назначено приказом;

- положение о Единой комиссии по осуществлению закупок Субъекта контроля (далее – Положение о Единой комиссии) разработано и утверждено.

Удостоверение о повышении квалификации контрактного управляющего Субъекта контроля получено в апреле 2017 года.

- Единая комиссия сформирована, состоит из 5 человек, что соответствует части 3 статьи 39 Закона о контрактной системе.

2. Согласно части 12 Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, об особенностях включения информации в такие планы-графики и о требованиях к форме планов-графиков закупок, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2019 года № 1279 (далее – Требования к плану-графику), план-график утверждается

заказчиком в течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения. План финансово-хозяйственной деятельности Субъекта контроля на 2020 год утвержден 09.01.2020, план – график **утвержден 20.01.2020**. Субъектом контроля соблюдены Требования к утверждению плана - графика.

3. В течение проверяемого периода закупки товаров, работ, услуг осуществлялись по договорам, заключенным с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании пункта 1, 8, 29 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

Проверка проведена в отношении следующих контрактов, заключенных с единственным поставщиком:

№ п/п	Наименование, номер, дата заключения контракта, договора	сумма контракта, договора, руб.	№ извещения, дата и сумма, руб.	№ реестровой записи и дата, сумма, руб.	Вносились ли изменения/расторжение	Статус контракта, договора
1	Договор Водоотведения № 322/19 от 29.01.2019	53 920,71	0362300269019000 007 от 07.02.2019 53 920,71	№366020070 68 19 000005 от 08.02.2019 53 920,71	Протокол разногласий от 29.01.2019	Исполнение завершено
2	Договор холодного водоснабжения № 317/19 от 29.01.2019	43 218,29	0362300269019000 006 от 06.02.2019 43 218,29	№366020070 68 19 000004 от 08.02.2019 43 218,29	Протокол разногласий от 29.01.2019	Исполнение завершено
3	Договор Водоотведения № 322/20 от 21.01.2020	55 355,40	Не требуется	36602007068 20 000005 от 24.01.2020 55 355,40	Протокол разногласий	Исполнение
4	Муниципальный контракт № 06907 от 21.01.2020	9 000,00	Не требуется	36602007068 20 000004 от 23.01.2020 9000,00	нет	Исполнение
5	Договор холодного водоснабжения № 317/20 от 21.01.2019	45 669,60	Не требуется	36602007068 20 000003 от 22.01.2020 45 669,60	нет	Исполнение
6	Договор энергоснабжения № ЭЭ0429-10322 от 21.01.2020	499 200,00	Не требуется	36602007068 20 000002 от 22.01.2020 499 200,00	нет	Исполнение
7	Договор теплоснабжения №ОТ03ТЭ00000 00525 от 21.01.2020	673 000,00	Не требуется	36602007068 20 000001 от 22.01.2020	Протокол разногласий	Исполнение

Исходя из выше представленной таблицы:

3.1. Согласно части 2 статьи 93 Закона о контрактной системе при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных пунктами 1 - 3, 6 - 8, 11 - 14, 16 - 19 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки **не позднее чем за пять дней до даты заключения контракта**. Субъектом контроля в нарушение части 2 статьи 93 Закона о контрактной системе

заключены контракты (договора) от 29.01.2019, т.е. ранее даты размещения извещения (06.02.2019).

3.2. Согласно пункта 13 части 2 статьи 103 Закона о контрактной системе в реестр контрактов необходимо включать **информацию и документы о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.**

В реестр контрактов по договорам, указанным в Таблице, заключенным в 2019 году, **документы о приемке поставленного товара, выполненной работе, оказанной услуге в реестре контрактов отсутствуют.**

3.3. Согласно части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе заказчик направляет в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации информацию об исполнении контракта, в том числе информацию об оплате контрактов в течение пяти рабочих дней с даты изменения контракта, исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта), расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В реестр контрактов по договорам, указанным в Таблице, заключенным в 2019 году, **информация об оплате контракта размещена с нарушением срока.** Так, все **платежные поручения направлены и опубликованы 12.01.2020, после завершения исполнения договоров.**

4. В течение проверяемого периода Субъектом контроля осуществление закупок товаров, работ, услуг производилось по договорам, заключенным с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании пунктов 4, 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

На основании Плана финансово – хозяйственной деятельности Субъекта контроля совокупный годовой объем закупок в 2019 году составил 6 592 255,69 рублей. Годовой объем закупок за 2019 год, которые заказчик осуществил на основании:

- пункта 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, составил 1 639 429,42 рублей;
- пункта 5 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, составил 2 322 006,00 рублей.

В ходе проверки заключенных контрактов (договоров) за 2019 год Субъектом контроля соблюдены требования **пункта 4** (заключение договоров на сумму не превышающую 300 000,00 рублей) и **пункта 5** (заключение договоров на сумму не превышающую 600 000,00 рублей) **части 1 статьи 93** Закона о контрактной системе.

Проверка проведена выборочным методом в отношении следующих контрактов, договоров заключенных с единственным поставщиком в проверяемый период:

- Договор поставки № 10 от 01.08.2019 с ООО «Сакура» на сумму 250 000,00 рублей;

- Договор поставки № 9 от 15.07.2019 с ООО «Алапаевский молочный комбинат» на сумму 300 000,00 рублей;
- Договор поставки № 11 от 15.08.2019 с Покровское потребительское общество «Союз» на сумму 120 000,00 рублей;
- Договор поставки № 13 от 28.10.2019 с Покровское потребительское общество «Союз» на сумму 100 000,00 рублей;
- Договор поставки № 1327/19 от 26.11.2019 с ООО «Геометрия окон» на сумму 350 000,00 рублей;
- Муниципальный контракт № 63/06907 об оказании услуг связи юридическому лицу финансируемому из соответствующего бюджета от 21.01.2020 с ПАО «Ростелеком» на сумму 22 800,00 рублей;
- Договор поставки № 5 от **09.01.2020** с Покровское потребительское общество «Союз» на сумму 399 000,00 рублей;
- Договор поставки № 4 от **09.01.2020** с ООО «Сакура» на сумму 399 000,00 рублей;
- Договор поставки № 7 от **09.01.2020** с Покровское потребительское общество «Союз» на сумму 399 000,00 рублей;
- Договор поставки № 2 от **09.01.2020** с Покровское потребительское общество «Союз» на сумму 130 000,00 рублей;
- Договор № 445 от 24.01.2019 об экстренном реагировании нарядов вневедомственной охраны в случае срабатывания тревожной сигнализации с ФГКУ «УВО ВНГ России по Свердловской области» на сумму 39 542,40 рублей.

Согласно части 1 статьи 16 Закона о контрактной системе Планирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения планов-графиков. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены. *Субъектом контроля в нарушение части 1 статьи 16 Закона о контрактной системе заключены контракты (договора) от 09.01.2019, т.е. ранее даты утверждения плана - графика (20.01.2020).*

Согласно части 1 статьи 23 Закона о контрактной системе идентификационный код закупки (далее – ИКЗ) указывается в плане закупок, плане-графике, извещении об осуществлении закупки, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляемом закрытым способом, документации о закупке, в контракте, а так же в иных документах, предусмотренных Законом о контрактной системе.

Субъектом контроля не во всех вышеперечисленных договорах указан ИКЗ.

Так же рекомендуется в договорах, контрактах указывать источник финансирования.

5. В течение проверяемого периода из конкурентных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), согласно части 2 статьи 24 Закона о контрактной системе, был проведен 1 (один) электронный аукцион.

Извещение о проведении электронного аукциона для закупки №0362300269019000008 «Установка нового ограждения» (далее – извещение) на сумму 1 500 000,00 рублей.

Начальная (максимальная) цена контракта сформирована проектно-сметным методом на основании части 9 статьи 22 Закона о контрактной системе. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта содержится в Части IV Документации об электронном аукционе «Обоснование начальной (максимальной) цены контракта».

В течение срока подачи заявок подано 3 (три) заявки участника. При рассмотрении комиссией поданных заявок на участие в электронном аукционе заявки участников признаны соответствующими требованиям, установленным в извещении.

В результате проведения электронного аукциона (Протокол подведения итогов электронного аукциона от 04.06.2019 №0362300269019000008-3) определен победитель Общество с ограниченной ответственностью «ТРИА-Спорт», заключен контракт от 17.06.2019 на сумму 1 327 500,00 рублей (далее – контракт).

В нарушение части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе **контракт** Субъектом контроля **размещен с нарушением срока на 41 рабочий день** – 21 августа 2019 года.

В соответствии с частью 2 статьи 103 Закона о контрактной системе в реестр контрактов включаются **информация об изменении контракта с указанием условий контракта, которые были изменены, документ о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.**

Размещенное платежное поручение № 566 от 07.08.2019 на сумму 1 088 736,00 рублей не совпадает с суммой по контракту. Информация об изменении контракта и документы о приемке выполненных работ в реестре контрактов **отсутствует.**

Информация об исполнении контракта размещена в нарушение срока, установленного частью 3 статьи 103 Закона о контрактной системе, а именно в срок, **превышающий 5 рабочих дней** (платежное поручение от 07.08.2019 размещено 22.08.2019).

6. Субъектом контроля Отчет СМП подготовлен в единой информационной системе в сфере закупок в соответствии с Требованиями к заполнению формы отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 17 марта 2015 года № 238.

В соответствии с частью 4 статьи 30 Закона о контрактной системе Субъектом контроля сформирован и опубликован в единой информационной системе Отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 отчетный год (далее – Отчет СМП), **в срок** до 1 апреля года (включительно), следующего за отчетным годом, а именно 27 марта 2019 года.

Выводы:

1. Рекомендуется контрактному управляющему Субъекта контроля пройти повышение квалификации или профессиональной переподготовки в сфере закупок, а так же проходить повышение квалификации или профессиональной переподготовки в сфере закупок не реже одного раза в три года.
2. В дальнейшем при заключении контрактов, договоров указывать идентификационный код закупки (ИКЗ).
3. В дальнейшем исключить нарушение **части 1 статьи 16** Закона о контрактной системе - не осуществлять закупки до утверждения плана-графика.
4. В дальнейшем исключить нарушение **пункта 13 части 2 статьи 103** Закона о контрактной системе - в реестр контрактов включать **информацию и документы о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.**
5. В дальнейшем исключить нарушение **части 3 статьи 103** Закона о контрактной системе - своевременно (в течение пяти рабочих дней) размещать в единой информационной системе **информацию об изменении контракта, исполнении контракта, расторжении контракта, приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.**

Глава Артемовского городского округа



А. В. Самочернов

Главный специалист отдела
по учету и отчетности



Т. А. Собина

С актом проведения плановой проверки ознакомлен:

И.о. Заведующего МБДОУ № 10



А.Х. Свалова